

Dječji vrtić Šandrovac
Bjelovarska 3 A
43 227 Šandrovac
Matični broj: 05297478
OIB: 22403992918
Šifra djelatnosti: 8510 (Predškolsko obrazovanje)
Šandrovac, 25.01.2022.

BILJEŠKE UZ FINACIJSKI IZVJEŠTAJ DJEČJEG VRTIĆA ŠANDROVAC ZA RAZDOBLJE

OD 01.01.2021. DO 31.12.2021. GODINE

Financijski izvještaj Dječjeg vrtića Šandrovac sastavljen je sukladno odredbama Pravilnika o financijskom izvještavanju u proračunskom računovodstvu (NN 3/15, 93/15, 135/15, 2/17 i 28/17, 112/18, 126/19 i 145/20, 32/21).

Financijski izvještaj sastavljen je na sljedećim obrascima:

PR-RAS (obrazac PR-RAS (VP 151))

RasF (obrazac RAS-funkcijski (VP154))

PVRIO (obrazac P-VRIO (VP156))

BIL (obrazac BIL (VP152))

Obveze (obveze (VP159))

I bilješke koje su nadopuna uz financijski izvještaj.

Bilješke su opisne, brojučane ili kombinirane i njima se obrazlažu pregledi prihoda i rashoda, primitaka i izdataka.

Dječji vrtić Šandrovac djeluje kao vlasništvo osnivača općine Šandrovac. Ustanova je osnovana temeljem Odluke Općinskog vijeća općine Šandrovac od 13.05.2020. godine.

Djelatnost Ustanove je predškolski odgoj i obrazovanje, te skrb o djeci rane i predškolske dobi od navršениh šest mjeseci života do polaska u Osnovnu školu.

U okviru djelatnosti u Dječjem vrtiću Šandrovac ostvaruju se sljedeći programi:

1. Redoviti program njege, odgoja, obrazovanja i zdravstvene zaštite, prehrane i socijalne skrbi djece rane i predškolske dobi, od navršene tri godine života do polaska u Osnovnu školu;
2. Program predškole - program javnih potreba.

Bilješke uz izvještaj o prihodima i rashodima, primicima i izdacima

PRIHODI

U razdoblju od 01.01.2021. godine do 31.12.2021. godine Dječji vrtić Šandrovac ostvario je ukupne prihode poslovanja u iznosu od 457.426 kuna.

AOP -064 = tekuće pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan iznose 1.600 kn, a odnose se na pomoć Ministarstva znanosti i obrazovanja za predškolsko obrazovanje djece.

AOP-122 = prihodi od pruženih usluga iznose 95.827 kn, a odnose se na knjiženje prihoda od sredstava koja su roditelji dužni platiti za podmirenje troškova boravka djeteta u dječjem vrtiću.

AOP-130 = prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja iznose 360.000 kn a, odnose se na knjiženje prihoda Općine Šandrovac.

RASHODI

U razdoblju od 01.01.2021. godine do 31.12.2021. godine Dječji vrtić Šandrovac ostvario je rashode u ukupnom iznosu od 467.186 kn.

AOP-149= rashodi za plaće iznose 250.423 kn (3 zaposlene radnice).

AOP-153= iznosi 17.680 kn, a odnosi se na ostale rashode za zaposlene (božićnica, regres, nagrada za rezultate rada).

AOP-156 = doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje iznose 11.175 kn.

AOP-161= odnosi se na naknade za prijevoz u iznosu od 12.075 kn.

AOP-165= iznosi 9.600 kn, a odnosi se na uredski materijal, materijal i sredstva za čišćenje i održavanje, materijal za higijenske potrebe i njegu, te troškove lijekova.

AOP-166= iznosi 23.630 kn, a obuhvaća namirnice i pomoćni materijal.

AOP-167= iznosi 41.817 kn, a odnosi se na utrošeni plin i električnu energiju.

AOP-173= usluge telefona i pošte iznose 3.774 kn.

AOP-174= usluge tekućeg i investicijskog održavanja iznose 3.312 kn.

AOP-175= usluge promidžbe i informiranja iznose 300 kn.

AOP-176= rashodi za komunalne usluge (opskrba vodom, deratizacija i dezinfekcija) iznose 3.523 kn.

AOP-178= iznosi 1.750 kn, a odnosi se na obvezne zdravstvene preglede djelatnika.

AOP-179= iznosi 76.342 kn, a odnosi se na sklapanje Ugovora o djelu (ravnateljica Gabrijela Golub), usluge provedbe zaštite na radu, te na knjigovodstvene usluge.

AOP-181= odnosi se na korištenje web servisa FINA-e za e račune, uređenje prostora i sl. u iznosu od 3.215 kn.

AOP-184=iznosi 2.912 kn, a odnosi se na isplaćene naknade članovima Upravnog vijeća.

AOP-185= premije osiguranja iznose 2.936 kn.

AOP-206= bankarske usluge i usluge platnog prometa iznose 2.722 kn.

AOP-409= iznosi 9.759 kn i predstavlja ukupni manjak prihoda, tj. to je razlika između ukupnih prihoda poslovanja koji iznose 457.426 kn i ukupnih rashoda u iznosu od 467.185 kn.

AOP-411= manjak prihoda (preneseni) iznosi 15.490 kn (iz 2020. godine).

AOP-644= stanje novčanih sredstava na žiro-računu na dan 31.12.2021. godine iznosi 15.910 kn.

Bilješke uz obrazac OBVEZE

Obveze za zaposlene u iznosu od 23.374 kn odnose se na plaću za mjesec prosinac 2021. godine koja se isplaćuje u siječnju 2022. godine.

Ona obuhvaća:

- 231110 Obveze za zaposlene i privremeno zaposlene u iznosu od 15.853 kn
- 231410 Porez na dohodak iz plaća u iznosu od 964 kn
- 231510 Doprinosi za mirovinsko osiguranje I. stup u iznosu od 3.153 kn
- 231520 Doprinosi za mirovinsko osiguranje II. stup u iznosu od 1.051 kn
- 231610 Obveze za doprinose za obvezno zdravstveno osiguranje u iznosu od 953 kn
- 231712 Obveze za nagrade za rezultate rada u iznosu od 1.400 kn

Materijalni rashodi ukupno iznose 17.786 kn, a odnose se na:

- 232120 Naknade za prijevoz iznose 1.103 kn
- 232132 Obveze za tečajevе i stručnu literaturu iznose 250 kn
- 232211 Obveze za uredski materijal iznose 40 kn
- 232214 Obveze za materijal i sredstva za čišćenje i održavanje iznose 1.240 kn
- 232217 Obveze za lijekove iznose 157 kn
- 232224 Obveze za namirnice iznose 2.012 kn
- 232231 Obveze za električnu energiju iznose 1.794 kn
- 232233 Obveze za plin iznose 3.609 kn
- 232311 Obveze za usluge telefona iznose 316 kn
- 232322 Obveze za usluge tekućeg održavanja opreme iznose 312 kn
- 232341 Obveze za usluge opskrbe vodom iznose 268 kn
- 232373 Obveze za intelektualne usluge iznose 800 kn
- 232379 Obveze za knjigovodstvene usluge iznose 1.875 kn
- 232399 Obveze za ostale nespomenute usluge iznose 12 kn
- 232410 Obveze za naknade ugovora o djelu iznose 3.733 kn
- 234310 Obveze za bankarske usluge i usluge platnog prometa iznose 265 kn

Bilješke uz izvještaj o promjenama u vrijednosti imovine i obveza

U ovom izvještaju nisu evidentirane promjene.

Bilješke uz obrazac RAS-FUNKCIJSKI

AOP-110 = obrazovanje, sadrži podatak o ukupnim rashodima poslovanja razred 3 u izvještajnom razdoblju u iznosu od 467.186 kn.

Bilješke uz Bilancu

AOP-015 vrijednost uredske opreme i namještaja u iznosu od 7.500 kn.

AOP-021 uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene u iznosu od 451.250 kn.

AOP-023 ispravak vrijednosti postrojenja i opreme u 2021. godini iznos od 145.703 kn.

AOP-049, AOP-050 = vrijednost sitnog inventara, kao i ispravak vrijednosti sitnog inventara iznosi 306.915 kn.

AOP-067 = stanje novčanih sredstava na žiro-računu iznosi 15.910 kn.

AOP-155 = ukazuje na potraživanja od korisnika usluga u iznosu od 550 kn.

AOP-172 = obveze za zaposlene odnose se na obračunatu plaću za mjesec prosinac 2021. godine, koja se isplaćuje u siječnju 2022. godine i iznosi 23.374 kn.

AOP-173 = obveze za materijalne rashode iznose 17.521 kn (naknada za prijevoz na posao i s posla, rashodi za materijal, sirovine, rashodi za energiju, telefonske i komunalne usluge, intelektualne usluge).

AOP-177 = obveze za financijske rashode iznose 265 kn.

AOP-234 = vlastiti izvori iz proračuna iznose 313.047 kn, a odnose se na razliku evidentiranja nabave dugotrajne imovine i ispravka vrijednosti iste.

AOP-245 = manjak prihoda poslovanja prenosi se u narednu godinu i iznosi 25.249 kn.

AOP-249= obračunati prihodi poslovanja iznose 550 kn.

Dječji vrtić Šandrovac nije izradio:

tablicu 1. - to je popis ugovornih odnosa i slično koji uz ispunjenje određenih uvjeta mogu postati obveza, na dan 31.12.2021. godine. (Nemamo u našoj evidenciji, te s toga ne dostavljamo navedenu tablicu).

tablicu 2. - to je popis ugovornih odnosa i slično koji uz ispunjenje određenih uvjeta mogu postati imovina na dan 31.12.2021. godine. (Nemamo u našoj evidenciji, te s toga ne dostavljamo navedenu tablicu).

tablica 3. - popis sudskih sporova u tijeku na dan 31.12.2021. godine. (Nemamo u našoj evidenciji, te s toga ne dostavljamo navedenu tablicu).

Računovodstvo: Sanela Paukovic

Ravnateljica: Gabrijela Golub